

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Fortbet Funding s.r.o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. decembra 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 9. januára 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 86516/B).

Spoločnosť bola založená pod obchodným menom DP – I, s.r.o. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 14. augusta 2013 bolo obchodné meno zmenené na Fortbet Funding s.r.o.

Spoločnosť je primárne založená za účelom získavania externého financovania podnikateľských aktivít skupiny Penta ako celku. Z tohto dôvodu je významne závislá od návratnosti úverov a pôžičiek, ktoré poskytuje iným spoločnostiam skupiny Penta, a úrokov z nich. Ak by skupina Penta ako celok nedosahovala výsledky postačujúce prinajmenšom na obsluhu jej dlhu, malo by to významný vplyv na príjmy spoločnosti a na jej schopnosť splniť svoje záväzky. Nad rámec týchto aktivít nevykonáva spoločnosť obvykle žiadne iné činnosti.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy;
- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Informácie o štatutárnych orgánoch a štruktúre spoločníkov

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2016:

Konatelia:

od 03.03.2015 Marek Šmrha

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	5 000	100%	100%	100%
Spolu	5 000	100%	100%	100%

5. Informácie o organizačných zložkách

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

6. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

8. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 29.06.2016.

9. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 23.06.2016.

10. Schválenie audítora

Jediný spoločník Spoločnosti schválil a zároveň poveril audítora – spoločnosť Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava, IČO:31 343 414, Licencia SKAU č. 014, aby vykonala audit riadnej individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá je zostavená k 31.12.2016 a zároveň aby overila súlad príslušnej výročnej správy Spoločnosti pre rok 2016 s riadnou individuálnou účtovnou závierkou Spoločnosti k 31.12.2016.

II. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Materskou spoločnosťou spoločnosti je FORTBET HOLDINGS LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212 C & I CENTER 2nd floor, Limassol P.C. 3082, Cypruská republika, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu materská spoločnosť FORTBET HOLDINGS LIMITED nezostavuje, nakoľko je spoločnosť FORTBET HOLDINGS LIMITED oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, keďže najvyššia materská spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG, Channel Islands zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná spoločnosť FORTBET HOLDINGS LIMITED ako jej dcérska spoločnosť vrátane spoločnosti Fortbet Funding s.r.o., ktorá je dcérskou spoločnosťou spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, ako aj všetky ostatné dcérske spoločnosti patriace pod materskú spoločnosť PENTA INVESTMENTS LIMITED.

Spoločnosť Fortbet Funding s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou.

III. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

V účtovných postupoch nastali v roku 2016 nasledovné zmeny:

- Doplnenie §2 ods. 3, v ktorom sa určuje postup pri oprave chýb minulých období.
- Rozšírenie §18, v ktorom je podrobnejšie určený postup účtovania poskytnutia a použitia dotácií, podpôr alebo príspevkov a zároveň sa doplnil nový §18a, ktorý upravuje účtovanie sponzorského.

- V §19 bol zmenený odsek 1 a doplnený odsek 3, ktorými je upravený postup účtovania DPH.
- Zo zákona o účtovníctve sa vypúšťa používanie reprodukčnej obstarávacej ceny. Bezodplatne nadobudnutý majetok a majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania, ako aj nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa bude oceňovať reálnou hodnotou.
- Obmedzuje sa doba odpisovania goodwillu a aktivovaných nákladov na vývoj v prípade, ak sa ich životnosť nedá spoľahlivo odhadnúť. V takomto prípade musí účtovná jednotka odpísať tento majetok do 5 rokov od ich obstarania.
- Rozširuje sa okruh účtovných jednotiek, ktoré nemôžu účtovať v sústave jednoduchého účtovníctva o subjekty verejnej správy. Zároveň právnická osoba s majetkovou účasťou štátu, obce, vyššieho územného celku si nebude môcť určiť účtovné obdobie hospodársky rok.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

IV. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa na ľarchu účtovej skupiny 04 – Obstaranie dlhodobého majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov,
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov /obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku,
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami, teda ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí. Rezervný fond tvorí najmenej vo výške 5 % z čistého zisku. Rezervný fond Spoločnosť každoročne dopĺňa najmenej vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke. Takto dopĺňa rezervný fond spoločnosť až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej na výšku 10 % základného imania v zmysle Obchodného zákonníka.

m) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú pri prvotnom zaúčtovaní na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú pri prvotnom zaúčtovaní na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Keďže hlavnou činnosťou Spoločnosti je poskytovanie úverov a pôžičiek, má Spoločnosť predovšetkým výnosy z finančnej činnosti, najmä výnosové úroky, kurzové zisky a ostatné výnosy z finančnej činnosti.

o) Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty určené na obchodovanie ani zabezpečovacie deriváty.

p) Finančný leasing

Spoločnosť nemá žiaden majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

q) Daň z príjmov splatná

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby (pre rok 2016 v hodnote 22%) z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

r) Daň z príjmov odložená

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

s) Dotácie

Spoločnosť neprijala žiadne dotácie.

t) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nevykonala v priebehu roka 2016 žiadne významné opravy chýb minulých období.

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNAMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

V. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 (ani k 31.12.2015) nevlastnila žiaden dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok.

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNAMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

IČO: 46964622**DIČ: 2023678173****2. Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku za bežné účtovné obdobie je v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2016)								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	23 855 474	0	0	0	0	23 855 474
Prírastky	0	0	0	62 703 603	0	0	0	0	62 703 603
Úbytky	0	0	0	-31 021 747	0	0	0	0	-31 021 747
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	55 537 330	0	0	0	0	55 537 330
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	23 855 474	0	0	0	0	23 855 474
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	55 537 330	0	0	0	0	55 537 330

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNAMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

IČO: 46964622**DIČ: 2023678173**

Informácie o dlhodobom finančnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2015)								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	55 275 076	0	0	0	0	55 275 076
Prírastky	0	0	0	6 760 532	0	0	0	0	6 760 532
Úbytky	0	0	0	-38 180 134	0	0	0	0	-38 180 134
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	23 855 474	0	0	0	0	23 855 474
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	55 275 076	0	0	0	0	55 275 076
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	23 855 474	0	0	0	0	23 855 474

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II
851 01 Bratislava

POZNAMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

Informácie o dlhodobých poskytnutých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia k 01.01.2016	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2016
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane		55 850 810	-313 480		55 537 330
Do splatnosti do jedného roka vrátane	23 855 474	2 023 072	-25 878 546		0
Dlhodobé pôžičky spolu	23 855 474	57 873 882	-26 192 026	0	55 537 330

Detailnejší prehľad dlhodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine je uvedený nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2016)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti		
Penta Investments Limited JE	10 425 629	4,10%	2.11.2019	Fortbet CZK 02	280 000 000 CZK
Penta Investments Limited JE	6 037 027	4,25%	9.11.2019	Fortbet EUR 05	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited JE	6 008 139	4,25%	20.12.2019	Fortbet EUR 07	6 000 000 EUR
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	4 427 726	5,00%	16.11.2019	-	-
FORTBET HOLDINGS LIMITED	15 201 288	4,10%	13.1.2019	Fortbet EUR 04	15 000 000 EUR
Penta Investments Limited JE	5 853 696	4,25%	23.11.2019	Fortbet EUR 06	6 000 000 EUR
Penta Investments Limited JE	7 583 825	4,25%	5.12.2019	Fortbet CZK 03	300 000 000 CZK
Spolu	55 537 330	x	x	x	x

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNAMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

IČO: 46964622**DIČ: 2023678173**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2015)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť			Dátum splatnosti		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	11 750 262	5,10%	12.1.2017	Fortbet EUR 02	11 500 000 EUR
FORTBET HOLDINGS LIMITED	12 105 212	5,00%	14.5.2017	Fortbet EUR 03	12 000 000 EUR
Spolu	23 855 474	x	x	x	x

Zdroje na poskytnutie dlhodobých pôžičiek poskytnutých materskej spoločnosti boli získané z emisie dlhopisov Fortbet EUR 02 v sume 11.500.000,- EUR a Fortbet EUR 03 v sume 12.000.000,- EUR.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2016 (ani za predchádzajúce účtovné obdobie 2015) neúčtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2015) netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	7 391	0	7 391
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 391	0	7 391

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	12 116 856	0	12 116 856
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 532 438	0	3 532 438
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 649 294	0	15 649 294

Krátkodobé pohľadávky tvoria krátkodobé úvery poskytnuté materskej spoločnosti a pohľadávky z vydaných dlhopisov. Detailnejší prehľad krátkodobých pôžičiek je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie (stav k 31.12.2016)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	12 116 856	5,00%	14.5.2017	Fortbet EUR 03	12 000 000 EUR
Spolu	12 116 856	x	x	x	x

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	31 651 229	0	31 651 229
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	129	0	129
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 651 358	0	31 651 358

Detailnejší prehľad krátkodobých pohľadávok voči spriazneným osobám je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (stav k 31.12.2015)				Prostriedky získané z emisie dlhopisov	Menovitá hodnota emisie
Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba	Dátum splatnosti		
FORTBET HOLDINGS LIMITED	24 215 580	5,60%	29.10.2016	Fortbet EUR 01	24 000 000 EUR
FORTBET HOLDINGS LIMITED	7 435 649	5,60%	20.11.2016	Fortbet CZK 01	200 000 000 CZK
Spolu	31 651 229	x	x	x	x

Krátkodobé pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú krátkodobé pôžičky poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED. Zdroje na poskytnutie krátkodobých pôžičiek materskej spoločnosti boli získané z emisie dlhopisov Fortbet EUR 01 v sume 24.000.000,- EUR, Fortbet CZK 01 v sume 200.000.000,- CZK v roku 2015 a Fortbet EUR 03 v hodnote 12.000.000,- EUR v roku 2016, ktorá bola preklasifikovaná z dlhodobých pôžičiek do krátkodobých pôžičiek poskytnutých materskej spoločnosti vzhľadom na svoju zostatkovú dobu splatnosti.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nevlastní termínovaný vklad.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	343	446
Bežné bankové účty	232 531	3 346
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	232 874	3 792

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období, t. j. k 31.12.2015) nevlastnila žiaden krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	307 463	0
Vrátenie poplatkov za emisiu dlhopisov od materskej spoločnosti	307 463	0

VI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie pozostáva z peňažného vkladu 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené vo výške 5 000 EUR.

Podľa Zakladateľskej listiny bod XIV. Rezervný fond bude tvorený z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti XV.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	2 090	4 060	-1 580	-510	4 060
Rezerva na účtovnú závierku, reporting HFM	510	0	0	-510	0
Rezerva na účtovný audit	1 580	4 000	-1 580	0	4 000
Rezerva na bankovú správu pre účely auditu	0	60	0	0	60
Krátkodobé rezervy spolu	2 090	4 060	-1 580	-510	4 060

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Zákonné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé	3 010	0	3 010	0	0
Rezerva na účtovnú závierku, audit	3 010	0	3 010	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	0	2 090	0	0	2 090
Rezerva na účtovnú závierku, reporting HFM	0	510	0	0	510
Rezerva na účtovný audit	0	1 580	0	0	4 000
Krátkodobé rezervy spolu	3 010	2 090	-3 010	0	2 090

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	312 731	9 957
Krátkodobé záväzky spolu	312 731	9 957
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	54 464 787	23 500 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	54 464 787	23 500 000

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2015 tvorili záväzky z obchodného styku voči obchodným partnerom vo výške 2.140,- EUR a záväzok z titulu povinnosti zaplatiť daň z príjmov právnických osôb za rok 2015 vo výške 7.817,- EUR.

Závazky k 31.12.2016 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane tvoria záväzky z obchodného styku voči obchodným partnerom v sume 309.170,- EUR a daňový záväzok vyplývajúci z dane z príjmu právnických osôb k 31.12.2016 po zohľadnení preddavkov na daň z príjmov právnických osôb vo výške 3.535,- EUR. Zvyšok tvorí daňová povinnosť spoločnosti z titulu DPH.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov v oboch sledovaných obdobiach tvoria záväzky z vydaných dlhopisov.

4. Vydané dlhopisy

Evidencia vydaných dlhopisov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Menovitá hodnota emisie	Úrok	Splatnosť
Fortbet EUR 01	1 000	24 000	24 000 000 EUR	5,50%	29.10.2016
Fortbet CZK 01	50 000	4 000	200 000 000 CZK	5,50%	20.11.2016
Fortbet EUR 02	1 000	11 500	11 500 000 EUR	5,00%	13.01.2017
Fortbet EUR 03	1 000	12 000	12 000 000 EUR	4,75%	15.05.2017
Fortbet EUR 04	1 000	15 000	15 000 000 EUR	4,00%	13.01.2019
Fortbet EUR 05	1 000	6 000	6 000 000 EUR	4,15%	09.05.2019
Fortbet EUR 06	1 000	6 000	6 000 000 EUR	4,15%	23.05.2019
Fortbet EUR 07	1 000	6 000	6 000 000 EUR	4,15%	20.06.2019
Fortbet CZK 02	50 000	5 600	280 000 000 CZK	4,00%	02.11.2019
Fortbet CZK 03	50 000	6 000	300 000 000 CZK	4,15%	05.12.2019

Dňa 29.10.2013 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet EUR 01 bez verejnej ponuky vo výške 24.000.000,- EUR, s úrokovou sadzbou 5,5 % p.a., so splatnosťou 29.10.2016 a zaručené materskou spoločnosťou Fortbet Holdings Limited, Cyprus. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške EUR 24.000.000,- EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,6% p.a. a so splatnosťou 29.10.2016. Dlhopis Fortbet EUR 01 bol splatený v lehote splatnosti dlhopisu.

Dňa 20.11.2013 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet CZK 01 bez verejnej ponuky vo výške 200.000.000,- CZK, s úrokovou sadzbou 5,5 % p.a., so splatnosťou 20.11.2016 a zaručené materskou spoločnosťou Fortbet Holdings Limited, Cyprus. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 200.000.000,- CZK boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5,6 % p.a. a so splatnosťou 20.11.2016. Dlhopis Fortbet CZK 01 bol splatený v lehote splatnosti dlhopisu.

Dňa 13.01.2014 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet EUR 02 bez verejnej ponuky vo výške 11.500.000,- EUR boli s úrokovou sadzbou 5,0 % p.a. a so splatnosťou 13.01.2017. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 11.500.000,- EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver s úrokovou sadzbou 5,1% p.a. a so splatnosťou 12.01.2017. Dlhopis Fortbet EUR 02 bol splatený 13.01.2016.

Dňa 15.05.2014 spoločnosť vydala dlhopisy Fortbet EUR 03 s verejnou ponukou vo výške 12.000.000,- EUR boli s úrokovou sadzbou 4,75 % p.a. a so splatnosťou 15.05.2017. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 12.000.000,- EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver, s úrokovou sadzbou 5 % p.a. a so splatnosťou 14.5.2017. Emitent podal v súlade s príslušnými právnymi predpismi Slovenskej republiky a právnymi predpismi a nariadeniami Európskeho spoločenstva žiadosť o prijatie Dlhopisov na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s.

V roku 2015 neboli vydané žiadne nové dlhopisy.

Dňa 13.01.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 04 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 04 vo výške 15.000.000,- EUR s úrokovou sadzbou 4,00% p.a. so splatnosťou 13.01.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 15.000.000,- EUR boli poskytnuté materskej spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED, Cyprus ako úver s úrokovou sadzbou 4,1% p.a. so splatnosťou 13.01.2019.

Dňa 02.11.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet CZK 02 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet CZK 02 vo výške 280.000.000,- CZK s úrokovou sadzbou 4,00% p.a. so splatnosťou 02.11.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 280.000.000,- CZK boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,10% p.a. so splatnosťou 02.11.2019.

Dňa 09.11.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 05 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 05 vo výške 6.000.000,- EUR s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 09.05.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 6.000.000,- EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 09.11.2019.

Dňa 23.11.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 06 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 06 vo výške 6.000.000,- EUR s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 23.05.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 6.000.000,- EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 23.11.2019.

Dňa 05.12.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet CZK 03 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet CZK 03 vo výške 300.000.000,- CZK s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 05.12.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 300.000.000,- CZK boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 05.12.2019.

Fortbet Funding s.r.o.

Einsteinova 25, Digital Park II

851 01 Bratislava

POZNAMKY Úč POD 3-01

K riadnej účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

IČO: 46964622

DIČ: 2023678173

Dňa 20.12.2016 spoločnosť uskutočnila emisiu dlhopisov Fortbet EUR 07 bez verejnej ponuky s označením Dlhopisy Fortbet EUR 07 vo výške 6.000.000,- EUR s úrokovou sadzbou 4,15% p.a. so splatnosťou 20.06.2019. Záväzok emitenta splatiť menovitú hodnotu dlhopisov a vyplatenie výnosov dlhopisov je zabezpečený ručením spoločnosti FORTBET HOLDINGS LIMITED; ručiteľské vyhlásenie je prístupné verejnosti v platobnom mieste určenom pre výplatu výnosu dlhopisov a menovitej hodnoty dlhopisov a/alebo v sídle emitenta. Zdroje získané z emisie dlhopisov vo výške 6.000.000,- EUR boli poskytnuté spoločnosti v skupine Penta Investments Limited JE ako úver s úrokovou sadzbou 4,25% p.a. so splatnosťou 20.12.2019.

Dlhopisy s lehotou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov vydaného dlhopisu	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Splatnosť
Fortbet EUR 02	0	11 500 000	13.01.2017
Fortbet EUR 03	0	12 000 000	15.05.2017
Fortbet EUR 04	15 000 000	0	13.01.2019
Fortbet CZK 02	10 362 311	0	02.11.2019
Fortbet EUR 05	6 000 000	0	09.05.2019
Fortbet EUR 06	6 000 000	0	23.05.2019
Fortbet CZK 03	11 102 476	0	05.12.2019
Fortbet EUR 07	6 000 000	0	20.06.2019
Spolu	54 464 787	23 500 000	x

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje v rámci krátkodobých finančných výpomocí krátkodobú časť vydaných dlhopisov vrátane úroku z týchto dlhopisov v celkovej sume 12.074.006,- EUR k 31.12.2016 a v celkovej hodnote 32.021.240,- EUR k 31.12.2015.

Detailnejší prehľad je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov vydaného dlhopisu	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Splatnosť
Fortbet EUR 01	0	24 001 268	29.10.2016
Fortbet CZK 01	0	8 019 972	20.11.2016
Fortbet EUR 03	12 517 934	0	15.05.2017
Spolu	12 517 934	32 021 240	x

VII. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Finančné výnosy**

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	2 780 024	2 933 950
Kurzové zisky, z toho:	53 130	203 017
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka	20 907	0
Spolu	2 833 154	3 136 967

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Tržby za vlastné výkony	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 833 154	3 136 967
Spolu	2 833 154	3 136 967

VIII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Účtovné, administratívne a finančné služby	10 756	11 328
Právne služby	508	505
Náklady na auditorské služby	4 060	2 430
Inzercia a reklama	228	0
Služby centrálného depozitára cenných papierov	11 635	0
Ostatné služby	8 844	1 706
Spolu	36 031	15 969

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	2 430
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 000	2 430

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Spotreba materiálu	8	0
Dane a poplatky	3	73
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1	2 368
Spolu	12	2 441

4. Finančné náklady

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Nákladové úroky	2 684 365	2 866 474
Kurzové straty, z toho:	53 204	203 455
Kurzové straty, ku dňu zostavenia účtovnej závierky	14 304	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	951	471
Poplatky za emisiu dlhopisov	286	0
Bankové poplatky z bežného účtu	665	471
Spolu	2 738 520	3 070 400

IX. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	58 591	x	x	48 157	x	x
Teoretická daň	x	12 890	22%	x	10 595	22%
Daňovo neuznané náklady	11 415	2 511	4%	0	0	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 127	-468	-1%	0	0	22%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0%	3 658	805	22%
Umorenie daňovej straty	-16 278	-3 581	-6%	-16 282	-3 582	22%
Iné	-46 656	-10 264	-18%	0	0	0%
Spolu	4 945	1 088	2%	35 533	7 817	22%
Splatná daň z príjmov	x	8 479	-	x	7 817	-
Odložená daň z príjmov	x	-7 391	-	x	0	-
Celková daň z príjmov	x	1 088	-	x	7 817	-

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 415	0
odpočítateľné	11 415	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	23 780	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	7 391	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 7 391 EUR vzhľadom na to, že v budúcnosti očakáva dostatočné zdaniteľné príjmy.

X. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

XI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roka, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie alebo hlásenie alebo v ktorom bol daňový subjekt povinný daň zaplatiť bez povinnosti podať daňové priznanie alebo hlásenie, alebo v ktorom daňovému subjektu vznikol nárok na vrátenie nadmerného odpočtu alebo nárok na vrátenie dane. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

V prípade dane z príjmov právnických osôb môže byť táto lehota až sedemročná, nakoľko v prípade ak si spoločnosť uplatnila odpočítanie daňovej straty, nemožno vyrubiť daň ani rozdiel dane po uplynutí siedmich rokov od konca roka, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie, v ktorom bola táto daňová strata vykázaná.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

XII. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31.12.2016 ani k 31.12.2015 neboli poskytnuté žiadne výhody (príjmy) členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

XIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

Poskytnuté úvery:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Dlhodobé pôžičky	15 201 288	23 855 474
Penta Investments Limited JE	Dlhodobé pôžičky	10 425 629	0
Penta Investments Limited JE	Dlhodobé pôžičky	6 037 027	0
Penta Investments Limited JE	Dlhodobé pôžičky	6 008 139	0
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	Dlhodobé pôžičky	4 427 726	0
Penta Investments Limited JE	Dlhodobé pôžičky	5 853 696	0
Penta Investments Limited JE	Dlhodobé pôžičky	7 583 825	0
Spolu	Dlhodobé pôžičky	55 537 330	23 855 474
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Krátkodobé pôžičky	12 116 856	31 651 229
Spolu	Krátkodobé pôžičky	12 116 856	31 651 229

Závazky:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	7 355	619

Náklady:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
Penta Investments, s.r.o.	Prijaté služby	10 756	5 420
Privatbanka, a.s.	Prijaté služby	0	5 392
Privatbanka, a.s.	Bankové poplatky	665	471
Privatbanka, a.s.	Odm.za predaj dlhopisov	3 807	0

Výnosy:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
FORTBET HOLDINGS LIMITED	Úroky z poskyt. pôžičiek	2 602 632	2 933 950
PENTA INVESTMENTS CYPRUS LTD	Úroky z poskyt. pôžičiek	27 726	0
Penta Investments Limited JE	Úroky z poskyt. pôžičiek	149 629	0
Privatbanka, a.s.	Bankové úroky	37	0
Spolu výnosové úroky v skupine	x	2 780 024	2 933 950

XIV. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

XV. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	4 400 000	0	0	4 400 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	2 017	2 017
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	2 017	2 017
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-68 003	0	0	38 323	-29 680
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-68 003	0	0	38 323	-29 680
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 340	57 503	0	-40 340	57 503
SPOLU	-22 663	4 457 503	0	0	4 434 840

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-35 112	0	0	-32 891	-68 003
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-35 112	0	0	-32 891	-68 003
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32 891	40 340	0	32 891	40 340
SPOLU	-63 003	40 340	0	0	-22 663

Spoločnosť v roku 2014 vykázala stratu vo výške -32.891,- EUR. Spoločnosť v roku 2015 vykázala zisk vo výške 40.340,- EUR. V roku 2016 spoločnosť vykázala zisk 57.503,- EUR.

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	40 340
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 017
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	38 323
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	40 340

Návrh valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku za r. 2016 je nasledovný:

- úhrada straty minulých období v hodnote 29.680,- EUR
- nerozdelený zisk minulých rokov 27.823,- EUR.

XVI. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť dňa 27. mája 2016 schválila účtovnú závierku za rok končiaci 31.12.2015, v ktorej sa nesprávne klasifikovala ako malá účtovná jednotka. Keďže spoločnosť registrovala vydané dlhopisy na Burze cenných papierov v Bratislave, je subjektom verejného záujmu, a preto má zostaviť účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka. Z uvedeného dôvodu spoločnosť zostavila a vydala novú účtovnú závierku za rok končiaci 31.12.2015, v ktorej opravila klasifikáciu spoločnosti na veľkú účtovnú jednotku a doplnila do poznámok chýbajúci prehľad peňažných tokov. Zmena klasifikácie účtovnej jednotky nemala ďalší vplyv na vykázané čiastky, prezentáciu a zverejnenia informácií v účtovnej závierke za rok 2015. Spoločník takto vydanú novú účtovnú závierku za rok končiaci 31.12.2015 schválil 29.06.2016.

XVII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.12.2015
Peniaze	343	446
Účty v bankách	232 531	3 346
Finančné účty spolu	232 874	3 792

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:
Prehľad peňažných tokov